

PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée au capital de 993.226 €

Siège social : 375 Rue Juliette Récamier

69970 CHAPONNAY

378 100 416 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Copie certifiée conforme

La Présidente

DocuSigned by:

Amé Vallat

2BF717A57699478...

Annexes

Annexe au bilan et au compte de résultat

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 99 396 179 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 78 076 709 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Inflation

La société n'est pas exposée directement aux pays en conflit, tant en Ukraine qu'au Proche-Orient. Elle ne constate pas d'effet direct sur sa performance. Cependant, ces conflits affectent l'économie et les marchés des capitaux mondiaux et ont pour effets indirects une hausse de l'inflation, la fluctuation des prix de l'énergie, une augmentation des coûts de transport et des coûts d'achat de certains produits.

L'accélération de l'inflation a marqué de manière significative l'activité de la société en 2023, avec un niveau de +11,9% sur un an pour les produits frais (source INSEE). On observe ainsi des changements dans les habitudes d'achat des clients, avec une tendance des consommateurs à réduire leur panier moyen et une plus forte sensibilité au prix.

La société n'a pas rencontré de problèmes d'approvisionnement au cours de l'exercice, mais est mobilisée pour conserver des conditions d'achat favorables et soutenir ses producteurs.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements Immobilisations
incorporelles et corporelles
pour dépréciation

Dépôt de marque	10 à 20% L
Logiciel	33.33 à 100% L
Autres immos incorporelles	20% L
Constructions/Sol autrui	12.5 à 33.33% L
Installations techniques, mat.outillage	33.33 % L
Install. générales agencés, aménagés	12.5 à 20 % L
Matériel de transport	25 à 100 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33% L
Mobilier	14.28 à 33.33 % L

Immobilisations financières

Concernant les participations et autres titres immobilisés, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de matières premières et de marchandises sont valorisés au dernier prix de revient connu, constitué du prix d'achat augmenté des frais d'approche.

Les stocks d'encours de production sont valorisés au coût d'achat des matières premières, affecté d'un coefficient de rendement standard, auquel sont ajoutés les coûts d'emballages.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur des stocks. Les marges internes de ZF Invest et ses filiales comprises dans les stocks, en cas de transfert de stocks intra-groupe, ne sont pas retraitées du résultat consolidé en raison de leurs impacts non significatifs.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées dans l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires.

Quote part de résultat dans les filiales en nom collectif

Les statuts de ces sociétés en nom collectif prévoient l'affectation du résultat suivante :

« Le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et, le cas échéant, des sommes portées en réserve et augmenté du report bénéficiaire constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le bénéfice distribuable est réparti entre tous les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Toutefois, l'assemblée générale a la faculté, sur proposition de la gérance, de décider de prélever sur le bénéfice distribuable les sommes qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau, soit pour être portées à un ou plusieurs comptes de réserves générales et spéciales sur lesquels s'imputent éventuellement les déficits et qui peuvent ultérieurement être distribuées en totalité ou en partie aux associés.

Les sommes dont la distribution est décidée, sont attribuées aux associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales.

Les pertes, s'il en existe, sont imputées sur le report bénéficiaire puis sur les réserves. Leur solde éventuel est inscrit à un compte "report déficitaire" pour être imputé sur les bénéfices ultérieurs.

Les associés peuvent décider à l'unanimité de prendre directement en charge le solde de ces pertes proportionnellement à leurs droits sociaux.

Sous la condition résolutoire de la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle le résultat bénéficiaire, déduction faite des pertes antérieures, est affecté automatiquement et intégralement aux associés, proportionnellement au nombre de leurs parts sociales, à la date de la clôture de l'exercice. La quote-part ainsi attribuée sera créditée au compte de l'associé concerné. »

Compte tenu de ces dispositions, la société PROSOL GESTION SAS a comptabilisé en produits financiers au 30/09/23, la somme de 342 362 euros correspondant à sa quote-part dans les bénéfices comptables au 30/09/23 de ses filiales de type SNC.

La société a réintégré de façon extra-comptable, sa quote-part dans les bénéfices de ses filiales de type SNC déduites au 30/09/23. Cette réintégration fiscale s'élève à 3 885 991 euros.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2017, PROSOL GESTION fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la

société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32).

Engagements retraite

Le Groupe ZF INVEST applique la méthode de référence du Règlement ANC 2020-01, en comptabilisant, lorsque applicable, les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST.

Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à la retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice.

Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n°2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié.

Des probabilités de départ estimées par tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.

Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2016-2018.

Un taux de revalorisation des salaires de 2,2% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.

Un taux d'actualisation basé sur l'indice Iboxx Corporates AA 10+. Celui-ci s'élève à 4,00% au 30 septembre 2023, pour 3,50% au 30 septembre 2022.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 30/09/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 066 378	1 852 994		8 919 373
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	7 066 378	1 852 994		8 919 373
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	21 370			21 370
Installations techniques, matériel et outillages industriels	188 606	8 000		196 606
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	264 296	87 082		351 379
- Matériel de transport	15 859	0	15 859	
- Matériel de bureau et mobilier informatique	4 863 630	8 586		4 872 216
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	81 843	1 963 139	1 558 486	486 496
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	5 435 606	2 066 807	1 574 345	5 928 069
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	39 309 763	4 000 000	3 665 935	39 643 828
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	621 366	2 135 603		2 756 970
<i>Total immobilisations financières</i>	39 931 130	6 135 603	3 665 935	42 400 798
TOTAL GENERAL	52 433 114	10 055 406	5 240 280	57 248 241

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	25 000			25 000
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	25 000			25 000

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 01/10/2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/09/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	2 362 343	1 592 760		3 955 103
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	2 362 343	1 592 760		3 955 103
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	3 411	2 671		6 082
Installations techniques, matériel et outillage indust.	177 742	6 687		184 429
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	21 994	38 053		60 047
- Matériel de transport	15 859		15 859	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 896 448	887 110		3 783 558
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 115 455	934 523	15 859	4 034 118
TOTAL GENERAL	5 477 798	2 527 283	15 859	7 989 222

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/10/2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 30/09/2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Matières premières, approvisionnements	4 625 028		4 625 028	3 847 840
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL I	4 625 028		4 625 028	3 847 840

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	4 625 028		4 625 028	3 847 840
---------------	-----------	--	-----------	-----------

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 01/10/2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 30/09/2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	738 675				78 949	659 726
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	738 675				78 949	659 726
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges		70 000				70 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		70 000				70 000
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	1 441 014	198			1 440 024	1 188
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	5 967					5 967
Autres provisions dépréciations	166 095				166 095	
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 613 077	198			1 606 119	7 155
TOTAL GENERAL	2 351 752	70 198			1 685 068	736 881
Dont dotations et reprises d'exploitation					166 095	
Dont dotations et reprises financières		198			1 440 024	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		70 000			78 949	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 756 970		2 756 970	621 366
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>2 756 970</i>		<i>2 756 970</i>	<i>621 366</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	7 160		7 160	7 160
Autres créances clients	19 817 908	19 641 821	176 087	19 032 349
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 837	2 837		29
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 035	5 035		2 321
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 838 702	1 838 702		1 538 574
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	1 185	1 185		13 168
Groupe et associés (2)	21 549 845	21 549 845		40 426 625
Débiteurs divers	1 712 432	1 712 432		3 411 660
<i>Total actif circulant</i>	<i>44 935 108</i>	<i>44 751 860</i>	<i>183 247</i>	<i>64 431 890</i>
Charges constatées d'avance	574 627	574 627		803 915
TOTAL DES CREANCES	48 266 706	45 326 488	2 940 217	65 857 172
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	111 785	111 785			4 796
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	445 193			445 193	437 887
Fournisseurs et comptes rattachés	13 108 999	13 044 223	64 776		11 642 126
Personnel et comptes rattachés	494 349	494 349			254 835
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	332 422	332 422			300 592
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 525 340	2 525 340			2 730 006
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	11 796	11 796			13 306
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	247 529	247 529			206 097
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	711 913	711 913			276 874
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	338 463	338 463			579 421
TOTAL DES DETTES	18 327 794	17 817 824	64 776	445 193	16 445 944
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		124 202			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 111			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	30/09/2023	30/09/2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 007 469	8 080 915
Dettes fiscales et sociales	767 397	442 040
<i>Total dettes d'exploitation</i>	10 774 866	8 522 955
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 900	8 336
Autres dettes	306 931	7 182
<i>Total dettes diverses</i>	349 831	15 518
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	11 124 697	8 538 474

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :	574 627	803 915
<i>Total charges d'exploitation</i>	574 627	803 915
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	574 627	803 915
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	574 627	803 915

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :	338 463	579 421
<i>Total produits d'exploitation</i>	338 463	579 421
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	338 463	579 421
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	338 463	579 421

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	236 163	224 493
---	----------------	----------------

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	30/09/2023					30/09/2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	81 527 029		81 527 029	2 203 980	79 323 049	95 182 897
Résultat exceptionnel	(1 444 720)		(1 444 720)		(1 444 720)	(61 763)
Résultat comptable (hors participation)	80 082 309		80 082 309	2 203 980	77 878 329	95 121 134
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				198 380	(198 380)	(213 270)
Total avant impôt	80 082 309		80 082 309	2 005 600	78 076 709	95 334 404
Autres						
Total autres						
Total général	80 082 309		80 082 309	2 005 600	78 076 709	95 334 404

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	61 116			61 116	16,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	61 116			61 116	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 669 460
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	95 334 404
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	98 003 864
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	98 003 864
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	334 404
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(82 189)
6 Autres variations	(95 334 404)
7 Résultat de l'exercice	78 076 709
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	80 998 385
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(17 005 479)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(17 005 479)

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	16	14
Agents de maîtrise	3	37
Employés et techniciens	36	
<u>Autres :</u>		
TOTAL	57	51

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - IDR Engagement de retraite	44 605					44 605
-						
-						
TOTAL	44 605					44 605

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Financement senior du 12 juillet 2021, nantissement des titres détenus de PROSOL EXPLOITATION

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	30/09/2023			30/09/2022			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	45 357 567	526 832	45 884 399	43 403 014	401 462	43 804 476	4,75 %
TOTAL	45 357 567	526 832	45 884 399	43 403 014	401 462	43 804 476	4,75 %

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SARL ROTH FRERES (H.DE CE	40 000	185 051	29	221 051	221 051			5 116 103	(139 115)	
SAS GRAND FRAIS GESTION	100 000	164 390	25	682 467	682 467	1 160 818		44 187 556	3 957 405	
SAS IDF VIANDES	99 999	3 364 470	13	13 333	13 333			96 698 150	5 245 579	270 307
SAS DDBT	100 000	(3 388)	25	25 000	25 000	592 667		3 657 678	(14 541)	
SARL LE POTAGER DE GAP	8 000	1 405 808	76	6 080	6 080			5 165 418	299 467	
SNC ST ALBAN LEYSSE	8 000	72 760	99	7 985	7 985			56 250	41 295	
SNC PROSOL ACHATS	8 000		99	7 984	7 984			6 853 663	301 752	
SARL LE MARCHE SAVOYARD	8 000	605 652	100	3 608 742	3 608 742			12 022 608	100 951	
SARL PROPART	8 000	1 273	100	41 420	41 420				87 229	115 000
SCI CHATOSUD	1 000	(307 130)	70	927 867	927 867			977 891	217 150	
SCI CORBAS FRAIS	1 000	552 148	77	1 087 210	1 087 210			445 731	2 368 191	
SCI DE LA VALLEE D'OZON										
SCI CHAPONORD	1 000	228 592	65	265 009	265 009			179 304	124 781	32 443
SCI CHAPO CENTRALE	100	(366 120)	99	99	99			332 638	20 580	
SCI DE LA STATION	1 525	6 468 487	99	9 454 519	9 454 519			1 984 297	1 232 288	491 299
SCI CHATOFRUIT	1 000	(175 265)	99	990					(18 602)	
SCI DES FRUITS MURS	1 000	(400 695)	99	990	990			825 312	95 915	
SCI VAL DISTRIBUTION	100	(1 356 670)	99	99	99			1 616 847	(72 138)	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SCI FRAIS DISTRIBUTION	100	189 383	99	99	99			877 134	103 888	41 140
SCI ORLEANS FRAIS	100	(146 068)	99	99	99			835 391	814 031	
SCI POUZIN LEGUMES	100	(90 401)	99	99	99			156 735	(20 240)	
SCI CHATO LA CHAFFINE	100	14 657	99	99	99			327 113	(1 862)	
SCI SAINT CYR MAREE	100	(102 545)	99	99	99				(51 415)	
SCI DE LA MAREE DE BOULOGNE	100	(232 103)	99	99	99				(16 993)	
SAS CREMERIE EXPLOITATION	12 500 000	1 812 031	100	12 500 000	12 500 000			22 215 635	(3 704 895)	22 000 000
SAS LE FROMAGER DES HALLES	100 000	347 151	100	100 000	100 000			461 405 473	6 299 582	5 000 000
SAS GFM PRODUCTION	231 006	(820 261)	100	735 767	735 767			140 191 912	(2 266 001)	
SAS PROSOL EXPLOITATION	5 643 700	829 401	100	5 643 700	5 643 700			26 779 539	59 165 767	50 000 000
SAS SERVICE PROSOL EXPLOITATION	10 000	182 740	100	10 000	10 000			3 220 000	114 120	
SAS GFM SERVICES	220 000	(181 581)	100	220 000	220 000			2 337 009	154 542	
SAS CORBAS PRODUCTION	10 000	41 934	100	10 000	10 000			494 171	13 422	
SAS SCM SERVICES	45 240	3 720	66	54 920	54 920			10 478	33 375	
SAS 500 EXPLOITATION	508 000	(29 656)	100	2 008 000	2 008 000				(440 766)	
SAS SERVICE CREMERIE EXPLOITATION	2 010 000	(12 172)	100	2 010 000	2 010 000			3 364 733	116 059	

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
Capital en fin d'exercice					
Capital social	993 226	993 226	993 226	993 226	993 226
Nombre des actions ordinaires existantes	61 116	61 116	61 116	61 116	61 116
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	29 489 217	32 446 104	37 230 229	43 804 476	45 884 399
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	54 471 300	57 870 091	114 524 999	100 866 280	80 994 722
Impôt sur les bénéfices	2 243 636	1 541 907	2 842 883	2 467 766	2 005 600
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	52 142 242	55 235 389	110 113 077	95 334 404	78 076 709
Résultat distribué	49 499 259	52 142 242	105 235 000	60 113 077	95 000 000
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	854	921	1 827	1 610	1 292
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	853	903	1 801	1 559	1 277
Dividende attribué à chaque action	809	853	1 721	983	1 554
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	49	42	57	51	49
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 775 442	1 390 933	2 273 784	1 819 620	2 257 730
Sommes versées au titre des avantages sociaux	741 459	571 453	953 675	773 187	932 836

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 375 rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

					Exercice N clos le, 30/09/2023		Exercice N-1		
					Net 3	Net 4			
			Brut 1	Amortissements, provisions 2					
Capital souscrit non appelé (I)			AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC					
		Frais de développement	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 597 504	4 875 989	4 679 035		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		25 000	25 000		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	357 599	63 280			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
		Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AQ	6 082	15 287	17 958		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	184 429	12 177	10 864		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	3 843 606	1 379 989	2 209 484		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW		486 496	81 843		
		Avances et acomptes	AX	AY					
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
		Autres participations	CU	CV	1 188	39 642 640	37 868 748		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC					
		Autres titres immobilisés	BD	BE					
		Prêts	BF	BG					
		Autres immobilisations financières	BH	BI		2 756 970	621 366		
		TOTAL (II)			BJ	BK	7 990 410	49 257 830	45 514 301
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		4 625 028	3 847 840
En cours de production de biens	BN			BO					
En cours de production de services	BP			BQ					
Produits intermédiaires et finis	BR			BS					
Marchandises	BT			BU					
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW					
	Clients et comptes rattachés (3)		BX	BY	5 967	19 819 101	19 033 543		
	Autres créances (3)		BZ	CA		25 110 039	45 226 284		
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC					
	DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités			CF	CG		9 551	23 923		
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)		CH	CI		574 627	803 915		
	TOTAL (III)		CJ	CK	5 967	50 138 349	68 935 507		
	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	7 996 378	99 396 179	114 449 809		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		25 000	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	183 247
Clause de réserve de propriété :		Immobilisations :	Stocks :				Créances :		

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION Néant

				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 993 226)			DA	993 226	993 226	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	105 000	105 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3) Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF			
	Autres réserves Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)			DG	807 910	807 910	
	Report à nouveau			DH	334 404		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	78 076 709	95 334 404	
	Subventions d'investissement			DJ	21 408	24 648	
	Provisions réglementées			DK	659 726	738 675	
	TOTAL (I)			DL	80 998 385	98 003 864	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	70 000		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	70 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	111 785	4 796	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	445 193	437 887	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	13 108 999	11 642 126	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 363 908	3 298 740	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	247 529	206 097	
	Autres dettes			EA	711 913	276 874	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	338 463	579 421	
	TOTAL (IV)			EC	18 327 794	16 445 944	
	Écarts de conversion passif (V)			ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	99 396 179	114 449 809	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			Écart de réévaluation libre	1D			
			Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	17 817 824	15 905 186	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	111 785	4 796	

ce lien pour accéder à la notice 2022 NOT SD

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION

Néant

				Exercice N				Exercice N-1		
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD		FE		FF			
		services	FG	45 357 567	FH	526 832	FI	45 884 399	43 804 476	
	Chiffres d'affaires nets			FJ	45 357 567	FK	526 832	FL	45 884 399	43 804 476
	Production stockée						FM			
	Production immobilisée						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	268 849	99 509	
	Autres produits (1) (11)						FQ	100	8	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	46 153 349	43 903 993	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS		
Variation de stock (marchandises)						FT				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	87 603	58 390		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	(777 187)	(1 275 133)		
Autres achats et charges externes (3)						FW	41 118 703	41 134 648		
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	194 923	232 936		
Salaires et traitements						FY	2 257 730	1 819 620		
Charges sociales (10)						FZ	932 836	773 187		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	2 527 283	2 267 000	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC		1 232		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
Autres charges (12)						GE	2 796	25 326		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	46 344 689	45 037 209		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(191 339)	(1 133 215)		
opérations en commun		Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	79 281 902	99 158 569	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 004 734	740 806	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	1 440 024	644 392	
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	81 726 661	100 543 769	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	198	1 440 024	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	8 093	93 518	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	8 291	1 533 542	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	81 718 369	99 010 226		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	81 527 029	97 877 010		

DGFIP N° 2053 2023

Néant	
-------	--

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFIP N° 2053 2023

SAS PROSOL GESTION

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier